

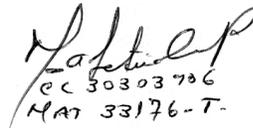
ASOCIACION ASTRAL ANCESTRAL  
901722617-0  
Estado de Situacion Financiera al  
al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	<u>notas</u>	<u>diciembre 31 de 2024</u>	<u>diciembre 31 de 2023</u>	<u>variacion</u>
<b>ACTIVOS</b>			Apertura	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivos y Equivalentes al efectivo	3	1.203.950,56	7.000.000,00	-5.796.049,44
Cuentas por cobrar	4	9.280.000,00	0,00	
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>10.483.950,56</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>3.483.950,56</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 10.483.950,56</b>	<b>\$ 7.000.000,00</b>	<b>\$ 3.483.950,56</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	5	2.581.500,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 2.581.500,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>PATRIMONIO (ACTIVO NETO)</b>				
Aportes sociales	6	7.000.000,00	7.000.000,00	0,00
Resultado del ejercicio		902.450,56	0,00	902.450,56
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 7.902.450,56</b>	<b>\$ 7.000.000,00</b>	<b>902.450,56</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 10.483.950,56</b>	<b>\$ 7.000.000,00</b>	<b>\$ 3.483.950,56</b>



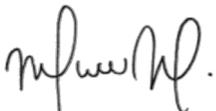
MARIA FERNANDA MARTINEZ  
CC 1053774904  
Representante Legal



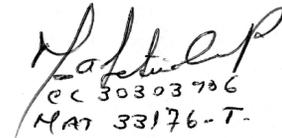
MARIA LETICIA ARCILA P  
CONTADOR PUBLICO  
MAT 33176-T

ASOCIACION ASTRAL ANSESTRAL  
 NIT 901722617-1  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE DE 2024

	DICIEMBRE 31-2024	DICIEMBRE 31-2023
Cifras expresadas en pesos colombianos		
Ingresos Operacionales	7	\$ -
Actividades de Asociacion	11.224.537,82	0,00
Costos Operativos	8	0,00
	<u>8.180.900,55</u>	<u>0,00</u>
Utilidad Bruta		
Gastos de administracion	8	0,00
	<u>1.183.150,55</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		
Ingresos No operacionales	7	0,00
Gastos Finnacieros	8	0,00
Gastos otros	8	0,00
	68,70	-182.768,69
	-98.000,00	-98.000,00
Utilidad del Presente ejercicio	<b>\$ 902.450,56</b>	<b>\$ -</b>



MARIA FERNANDA MARTINEZ  
 CC1053774904  
 Representante Legal



MARIA LETICIA ARCILA P  
 CONTADOR PUBLICO  
 MAT 33176-T

**ASOCIACION ASTRAL ANCESTRAL**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO QUE TERMINA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**NOTA No. 1 CONSTITUCIÓN LEGAL**

La Asociación Astral Ancestral, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante acta del 10 de abril de 2023 inscrito en Cámara de comercio Bajo el No. S0018016 inscrita el 09 de junio de 2023 en la Cámara de Comercio de Manizales, Vigilada en primera Instancia por la Gobernación de Caldas. El objeto social de la presente entidad, corresponde a la siguiente actividad meritoria de acuerdo a lo estipulado por el Gobierno Nacional a través de la Reforma Tributaria ley 1819 de 2016 parte III Régimen Tributario Especial artículo 152, que modifica el artículo 359 del estatuto tributario:

Las siguientes actividades que desarrolle la entidad son de interés general y sobre ella tiene acceso la comunidad:

**OBJETO SOCIAL:** Son objetos de La Asociación Astral Ancestral. A. Medio Ambiente: Desarrollar acciones para la protección y conservación de la biodiversidad, mediante procesos de investigación, gestión, restauración de los recursos naturales, involucrando a las comunidades y poblaciones en condición de vulnerabilidad. B. Cultura: Trabajar como industria cultural en la creación, producción, comercialización y distribución de contenidos editoriales, audiovisuales, fotográficos, fonográficos, de artes visuales, de espectáculos, de turismo y patrimonio cultural material e inmaterial, de educación cultural y creativa, de comunicación; enfocados en promover aspectos sociales, culturales y ambientales de las comunidades. C. Ciencia y Tecnología: Diseñar e implementar proyectos que permitan empoderar a las comunidades en el uso de la ciencia y tecnología. D. Social y económico: Contribuir al desarrollo sostenible, al fortalecimiento económico de las comunidades, a la generación de oportunidades, a la creación de valor económico y social y al crecimiento económico sostenible por medio de la innovación.

El objeto principal de la **ASOCIACIÓN ASTRAL ANCESTRAL** corresponde a las actividades Meritorias enumeradas en el Artículo 359 del Estatuto tributario y las mismas son de interés general y de acceso a la comunidad, entre otras enumeramos las siguientes, para el cabal cumplimiento de sus objetivos ambientales, culturales, sociales y económicos, de ciencia y tecnología, la **ASOCIACIÓN ASTRAL ANCESTRAL** velará por que los principios que le dieron origen y en ejercicio de su propia personalidad y plena capacidad jurídica y de obrar; desarrollará las siguientes actividades. 1. Ambiental. - Trabajar por la





**ASTRAL**  
+ ancestral +

sensibilización ambiental con niños, jóvenes, adultos mayores, por medio de actividades que promuevan el cuidado de la biodiversidad y el reconocimiento de las especies de fauna y flora que tienen en su entorno - Promover y trabajar por la protección y recuperación de las especies naturales. – Realizar proyectos enfocados en resolver necesidades de manejo adecuado de recursos naturales - Realizar proyectos enfocados en resolver necesidades de manejo adecuado de residuos y economía circular. -Trabajar de la mano de entidades públicas y privadas con objetivos afines - Buscar la conservación de la biodiversidad, procurando el carbono cero en los proyectos ejecutados. 2.Cultura: - Recuperar y conservar la identidad cultural - Utilizar diferentes medios de comunicación que permitan difundir y proteger los bienes culturales y la identidad cultural -Promover eventos culturales, recreativos y sociales fomentando la integración social permitiendo el desarrollo y evolución de los niveles culturales y sociales de la población - Trabajar fuertemente por y con las culturas indígenas, afrodescendientes, campesinas, debido a su gran riqueza cultural, permitiendo la conservación de dichas raíces culturales y fomentando su sentido de pertenencia - Conservar, fomentar y redescubrir aspectos propios de cada territorio para fomentar su desarrollo cultural y social – Educación: - Dinamizar y promover la participación en la comunidad escolar evitando la deserción por medio de proyectos de interés. -Realizar la producción y difusión de videos, documentales, programas de televisión; libros, cartillas, periódicos, semanarios, material didáctico y todas las formas de divulgación y promoción relacionadas con los objetos sociales con fines educativos - Crear sus propios medios o canales de comunicación para difundir su trabajo en todas las áreas emisoras comunitarias, programas de televisión educativa, programas transmedia en internet, revistas, libros y folletos- Desarrollar cursos, seminarios, talleres, foros e intercambio de conocimientos y experiencias entre otras mas actividades.

Domicilio Social: AV ALBERTO MENDOZA 89 89 Sierra Verde Casa 92

Municipio: Manizales, Caldas

Correo electrónico de notificación: [ancestroastral@gmail.com](mailto:ancestroastral@gmail.com)

### **Consideraciones:**

La entidad se acoge a la nueva normativa de la ley 1819 de 2016 y sus decretos reglamentarios, Con respecto a su calidad de Entidad sin ánimo de lucro.

Decretos reglamentarios 2150 de 2017

Pertenece al Grupo NIFF 3 PARA PYMES en la Cámara de comercio y se encuentra dentro del Régimen tributario especial calificación resolución Dian 2024010554639301322 de septiembre de 2024 para ser Entidad sin ánimo de lucro año 2024, situación ante la Dian que debe ser actualizada durante el primer semestre del año 2025.



Av. Alberto Mendoza No. 89-89 ~ Cel. (57) 320 648 7209 ~ (57) 312 237 4694  
Manizales, Caldas, Colombia [www.astralancestral.org](http://www.astralancestral.org) ~ [ancestroastral@gmail.com](mailto:ancestroastral@gmail.com)





**ASTRAL**  
+ ancestral +

Presento Industria y comercio ciudad de Manizales vigencia 2023 y debe presentar vigencia 2024.

## **Nota No. 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES PARA VIGENCIAS FUTURAS**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas de información financiera para Micro empresas, Grupo 3. Contenidos en el Decreto 2706 de 2012, modificado por el Decreto 3019 de 2013, y documento de Orientación Técnica 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y otras normas que lo modifican, adicionan, complementan o sustituyen.

**Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**, es el proceso por medio del cual se, registra en sus estados financieros cuantías o valores a costo histórico, a menos que se realice una transacción en que se requiera su medición basada en el valor razonable.

-Activos, se reconoce cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios futuros y este tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

-Pasivo, se reconoce un pasivo cuando se tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado, donde es probable se requiera la transferencia de recursos para su cancelación y el valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

- Activo Neto: Patrimonio: es la participación residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.

-Ingresos, este reconocimiento ocurre simultáneamente con el aumento de los activos o la disminución de los pasivos pudiéndose medir con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias que proceden las donaciones de empresas, de contratos con entidades públicas y de terceros externos a la empresa. Valores que son necesarios para cubrir las necesidades económicas de la empresa, con el fin de satisfacción de sus Usuarios y gastos para la ejecución de la actividad meritoria.

Los otros ingresos proceden de rendimientos financieros en cuentas de ahorro y del reintegro de otros costos y gastos.

-Gastos, el reconocimiento ocurre al momento de la disminución de activos o el aumento de pasivos debiéndose medir con fiabilidad su costo.

### **Propiedades, planta y equipo**

Se contabilizan los activos y se deprecian cuando su cuantía no supera más de un salario mínimo mensual vigente.

Para su control y seguimiento administrativo, deberá llevarse un registro detallado (inventario de equipos, herramientas y elementos de trabajo), siendo este parte del informe anual de gestión administrativa.



Ahora bien, toda erogación de recursos que se haga para atender los mantenimientos, reparación o reposición de este tipo de elementos se reconocerá en los estados financieros como un gasto

**Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

En este grupo de activos, se encuentra conformado por los recursos económicos líquidos producto de los aportes iniciales de sus asociados

Este recurso líquido se encuentra libre de cualquier tipo de restricción legal y su manejo se basa en procedimiento de control interno de la administración y de la Junta Directiva.

El saldo a diciembre 31 de 2024 esta representados por los siguientes valores:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
efectivo y equivalente al efectivo	1.203.950,56	0,00
<b>Totales</b>	<b>1.203.950,56</b>	<b>0,00</b>

Caja: \$ 1.203.950.56

Banco \$ 0.01 Banco Davivienda cuenta de ahorros., apertura en el mes de junio del año 2024

**Nota No. 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES:**

Su saldo a diciembre 31 de 2024 corresponde a \$ 9.280.000 crédito a la Fundación Biodiversidad y Vida FUNBIDA.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
CLIENTES NACIONALES	9.280.000,00	0,00
<b>Totales</b>	<b>9.280.000,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota No. 5 PASIVOS:** Su saldo a Diciembre 3 de 2024 están distribuidos de la siguiente manera:

**CUENTAS POR pagar**

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Proveedores	1.381.500,00	0,00
Costos y gastos por pagar	1.200.000,00	0,00
<b>Totales</b>	<b>2.581.500,00</b>	<b>0,00</b>



Angy Malcony Sierra	\$837.500
Capital Graphic SAS	\$544.000,00
María Leticia Arcila P	\$1.200.000,00

Pasivo a pagar a 90 días acordado con cada proveedor, sin intereses.

**Nota No. 6 PATRIMONIO (ACTIVO NETO)**

El Patrimonio de la Asociación ASTRAL ANCESTRAL está constituido por los aportes sociales iniciales de sus asociados

Los saldos a diciembre 31 de 2024 esta representados de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
aportes sociales	7.000.000,00	7.000.000,00
Resultados del ejercicio	902.450,56	0,00
<b>totales</b>	<b>7.902.450,56</b>	<b>7.000.000,00</b>

Los resultados del ejercicio corresponden a la vigencia del año 2024, los cuales están a disposición de la reunión de Asamblea Ordinaria, pero en todo caso no pueden ser distribuidos “Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1

**Nota No. 7 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES:**

Su saldo a Diciembre 31 de 2024 es representado así:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2024	DICIEMBRE 31 2023
Actividades de servicio comunitario	11.224.537,82	0,00
Financieros	68,70	0,00
<b>totales</b>	<b>11.224.606,52</b>	<b>0,00</b>

SARDINA SAS	1.944.537,82
FUNDACION BIODIVERSIDAD Y VIDA	9.280.000,00
Total ingresos	11.224.537,82

Ingresos Destinados al desarrollo de su actividad meritoria.



**Nota No. 8 GASTOS y COSTOS GENERALES:** Su saldo a diciembre 31 de 2024 esta representado por los siguientes rubros, que corresponden a los costos y gastos incurridos para el desarrollo de su actividad meritoria:

**COSTOS DE VENTAS**

CONCEPTO	DICIEMBRE 31-2024	DICIEMBRE 31-2023
COMPRA DE MATERIALES	1.963.243,78	0,00
SERVICIOS MANO DE OBRA	937.500,00	0,00
FLETES	837.500,00	0,00
GASTOS DE TRAMITES	62.016,81	0,00
SEGUROS	23.000,00	0,00
IVAS	23.992,68	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>3.847.253,27</b>	<b>0,00</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

CONCEPTO	DICIEMBRE 31-2024	DICIEMBRE 31-2023
HONORARIOS	1.200.000,00	0,00
SERVICIOS	661.000,00	0,00
GASTOS LEGALES	255.000,00	0,00
REPARACIONES	4.761.150,00	0,00
DIVERSOS	120.600,00	0,00
		0,00
<b>TOTALES</b>	<b>6.997.750,00</b>	<b>0,00</b>

**GASTOS NO OPERACIONALES**

CONCEPTO	DICIEMBRE 31-2024	DICIEMBRE 31-2023
FINANCIEROS	182.768,69	0,00
OTROS GASTOS	98.000,00	0,00
<b>TOTALES</b>	<b>280.768,69</b>	<b>0,00</b>





Hasta aquí se describen las Notas a los Estados Financieros de la  
ASOCIACION ASSTRAL ANCESTRAL, con corte a diciembre 31 de 2024

*Maria Leticia Arcila P*  
ec 30303706  
MAT 33176-T

**MARIA LETICIA ARCILA P**  
**Contador Publico**



Av. Alberto Mendoza No. 89-89 ~ Cel. (57) 320 648 7209 ~ (57) 312 237 4694  
Manizales, Caldas, Colombia [www.astralancestral.org](http://www.astralancestral.org) ~ [ancestroastral@gmail.com](mailto:ancestroastral@gmail.com)

